

10489640	10489640	KONTROLLITUD	TALLINN
Äriregistri Kood	Ettevõtte registri nr.	Linn või maakond	

Anne MAZURENKO

2003.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ajavahemikul "01"jaanuar 2003.a. - "31"detsember 2003.a.

Ärinimi	OÜ BONNARD GRUPP
Aadress	Narva mnt. 13, Tallinn

Tegevjuht	Toomas Truuvert (ees- ja perekonnanimi)
	50 52 152 (telefon) (fax)

Põhitegevusala	Investeeringustegevus
Omandivorm	Osaühing

Audiitorkontroll	 ees- ja perekonnanimi
------------------	--------------------------------

Esitamise kuupäev	
-------------------	--

OÜ Bonnard Grupp

TEGEMISE KINNITUS
SIS. 10.01.01
01.01.07²
Majandusaasta 2003 7004

Sisukord:

	Lk.
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 2	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Rmtp. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	10
Lisa 2 Aktsiad ja muud värtpaberid	10
Lisa 3 Mitmesugused nõuded	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Mitmesugused võlad	11
Lisa 8 Maksuvõlad	12
Lisa 9 Pikaajalised võlakohustused	12
Lisa 10 Materiaalse põhivara liikumine	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15

Juhatuse liige



OÜ Bonnard Grupp

3
Majandusaasta 2003 07 2004

2003.a. Tegevusaruanne

2003.a. muutis OÜ Bonnard Grupp suuresti oma tegevust.

2003.a. soetas OÜ Bonnard Grupp 1 tütaretevõtte, 1 sidusettevõtte ja lisaks muud aktsiad ja võlakirjad, millest tulenevalt ka toimus kasumi suurenemine.

Alates 2003.a.-st on OÜ Bonnard Grupp peamine tegevusala finantseerimis- ja investeerimistegevus, millega on plaan jätkata ka 2004.a.-l.

Juhatuses on üks liige, kellele 2003.a. juhatuse liikme tasusid ei makstud. Rohkem töötajaid ettevõttel ei ole.



Toomas Truuvert
Juhatuses liige

OÜ Bonnard Grupp

SIN 4
Majandusaasta 2003
09.07.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Bonnard Grupp 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Bonnard Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30. juuni 2004.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
- OÜ Bonnard Grupp on jätkuvalt tegutsev.



Toomas Truuvert
Juhatus liige

Tallinn, 30 juuni 2004

OÜ Bonnard Grupp

03 507 7014
Majandusaasta 2003

Bilanss

VARAD

	Lisa nr	31.12.03	31.12.02
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	367.731.-	235.537.-
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	504.000.-	0
Mitmesugused nõuded	3	405.000.-	925.000.-
Varud	4	5.320.000.-	0
Käibevara kokku:		6.596.731.-	1.160.537.-
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	24.346.554.-	0
Materiaalne põhivara	10	1.232.833.-	1.245.833.-
Immateriaalne põhivara	6	- 7.835.856.-	0
Põhivara kokku		17.743.531.-	1.245.833.-
VARAD KOKKU		24.340.262.-	2.406.370.-

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused			
Mitmesugused võlad	7	1.522.246.-	1.081.500.-
Maksuvõlad	8	4.308.-	3.366.-
Lühiajalised kohustused kokku		1.526.554.-	1.084.866.-
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	9	1.300.000.-	1.300.000.-
Pikaajalised kohustused kokku		1.300.000.-	1.300.000.-
Omakapital osaühingus			
Osakapital nimiväärtuses		40.000.-	40.000.-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-18.496.-	-13.073.-
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		21.492.204.-	- 5.423.-
Omakapital osaühingus kokku		21.513.708.-	21.504.-
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		24.340.262.-	2.406.370.-

Juhatuse liige



OÜ Bonnard Grupp

Majandusaasta 2003

6

KASUMIARUANNE

(Skeem 2)

	2003	2002
Müügitulu	0	35.000.-
BRUTOKASUM (-KAHJUM)	0	35.000.-
Turustuskulud	-116.791.-	-21.476.-
Üldhalduskulud	0	-11.732.-
Muud äritulud	7.200.000.-	0
Muud ärikulud	-2.603.-	-7.194.-
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	7.080.606.-	- 5.402.-
Finantstulud ja -kulud	14.411.598.-	- 21.-
a) finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate osadelt	14.885.698.-	0
b) intressikulud	-490.746.-	- 21.-
c) muud finantstulud ja -kulud	16.646.-	0
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	21.492.204.-	- 5.423.-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	21.492.204.-	- 5.423.-

Juhatusel liige



RAHAVOOGUDE ARUANNE

A ÄRITEGEVUSEST tulenevad rahavood

	2003	2002
Ärikasum	7.080.606.-	-5.481.-
Korrigeerimine kulumiga	13.000.-	13.000.-
Varude muutus	-5.320.000.-	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	942.-	2.587.-
Makstud intressid	-490.746.-	0
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1.283.802.-	10.106.-

B INVESTEERIMISTEGEVUSEST tulenevad rahavood

Immateriaalse põhivara soetus	7.835.856.-	0
Soetatud tütarettevõtted	-23.521.554.-	0
Soetatud sidusettevõtted	-200.000.-	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	-1.129.000.-	0
Antud laenud	-405.000.-	-925.000.-
Antud laenude tagasimaksed	925.000.-	0
Saadud intressid	16.646.-	58.-
Saadud tulu tütarettevõtete osadelt	14.885.698.-	0
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-1.592.354.-	-924.942.-

C FINANTSEERIMISTEGEVUSEST tulenevad rahavood

Saadud laenud	1.822.246.-	1.081.500.-
Saadud laenude tagasimaksed	-1.381.500.-	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	440.746.-	1.081.500.-

RAHAVOOD KOKKU

132.194.-	166.664.-
-----------	-----------

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL

235.537.-	68.873.-
-----------	----------

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL

367.731.-	235.537.-
-----------	-----------

Juhatuse liige



OÜ Bonnard Grupp

Omakapitali muutuste aruanne

Omakapital		
2002.a. algul		26.927.-
<u>kokku</u>		
	Osakapital	Jaotamata kasum
Bilanss (2001)	40.000.-	- 13.073.-
Aruandeaasta kasum (2002)		- 5.423.-
Lõppbilanss 2002.a.	40.000.-	- 18.496.-
Omakapital		
2002.a. lõpul		21.504.-
<u>kokku</u>		
Aruandeaasta kasum (2003)		21.492.204.-
Lõppbilanss 2003.a.	40.000.-	21.473.708.-
Omakapital		
2003.a. lõpul		21.513.708.-
<u>kokku</u>		

Juhatuse liige



OÜ Bonnard Grupp

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Bonnard Grupp 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Bonnard Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastusajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varudes on kajastatud ettevõtte varad, mida hoitakse müügiks äritegevuse käigus. Soetatud vara müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude hindamisel lähtutakse individuaalse hindamise meetodist.

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest osadest või aktsiatest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile.

Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustest investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edaspidi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Juhatuse liige



OÜ Bonnard Grupp

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega 10.000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekute. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekute.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed - 1% aastas.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvustatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Firmaväärtus - 20 aastat

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse emaettevõtte bilansis investeeringu osana tütarettevõttesse. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse bilansis negatiivse varana (samal bilansirühmas positiivse firmaväärtusega) ja amortiseeritakse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa nr. 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Kassa	365.365.-	234.707.-
Ühispank	2.366.-	830.-
KOKKU:	367.731.-	235.537.-

Lisa nr 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2003	31.12.2002
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	504.000.-	0

Juhatus liige



OÜ Bonnard Grupp

Lisa nr. 3 Mitmesugused nõuded

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Muud pikaajalised nõuded:		
intress 8% ja pikkusega 8 aastat	405.000.-	0
intress 8% ja pikkusega 9 aastat	0	925.000.-
KOKKU:	405.000.-	925.000.-

Lisa nr. 4 Varud

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Ettemaks tarnijale	5.320.000.-	0

Lisa nr 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Tütarettevõtete osad	23.521.554.-	0
Sidusettevõtete osad	200.000.-	0
Muud aktsiad ja väärtpaberid	625.000.-	0
KOKKU:	24.346.554.-	0

2003.a. omandas OÜ Bonnard Grupp järgmise tütaretevõtte:

OÜ Pärtli KV

Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Kinnisvara arendamine
Osaluse % aasta alguses	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0
Omandatud osalused	
Omandatud osaluse %	100
Omandatud osaluse soetusmaksumus	800.000.-
Omandatud netovara õiglase väärtus	9.048.269.-
Firmaväärtus	-8.248.269.-
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	14.473.285.-
Osaluse % aasta lõpus	100
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	23.521.554.-

2003.a. omandas OÜ Bonnard Grupp 50% osalust sidusettevõttes OÜ Doverix, soetusmaksumusega 200.000.- krooni. Omandatud ettevõttel ei ole toimunud majandustegevust.

Lisa nr. 6 Immateriaalne põhivara

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Firmaväärtus	-8.248.269.-	0
Akumuleeritud tulu	412.413.-	0
KOKKU JÄÄKMAKSUMUS:	-7.835.856.-	0

Lisa nr. 7 Mitmesugused võlad

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Lühiajaline laen tütaretevõttelt, intessi-määraga 8%	1.522.246.-	1.081.500.-

Juhatuses liige



OÜ Bonnard Grupp

12
Majandusaasta 2003/2004

Lisa nr. 8 Maksuvõlad

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Ettevõtte tulumaks	2.168.-	2.168.-
Erisoodustuse tulumaks	703.-	351.-
Sotsiaalmaks	892.-	446.-
Ettevõtte tulumaksu intress	521.-	190.-
Sotsiaalmaksu intress	24.-	211.-
KOKKU:	4.308.-	3.366.-

Lisa nr. 9 Pikaajalised võlakohustused

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Saadud pikaajaline laen, intressimääraga 9,2% ja tagasimakse- tähtajaga 31.12.2005	1.300.000.-	1.300.000.-

Juhatusel liige



OÜ Bonnard Grupp

MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE 2003.a.

	Aasta alguseks	Sama jääkmaksu- mus	Sissetulek Kokku sh ost	Väljaminek Kokku sh müük	Aasta lõpuks	Sama jääkmaksu- mus
1. Materiaalne põhivara						
kokku	1.300.000.-	1.245.833.-	-	-	1.300.000.-	1.232.833.-
sealhulgas						
■ Masinad ja seadmed	1.300.000.-	1.245.833.-	-	-	1.300.000.-	1.232.833.-

Amortisatsioon masinatel ja seadmetel - 1% aastas.

Juhatuse liige



OÜ Bonnard Grupp

14
Majandusaasta 2003

09 07 2004

2003.a. kasumi jaotamise E T T E P A N E K

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2002.a. lõpus	- 18.496.-
2. 2003.a. aruandeaasta kasum	21.492.204.-
3. Reservkapitali moodustamiseks	-4.000.-
4. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2003.a. majandusaasta aruande kinnitamist	21.469.708.-



Toomas Truuvert
Juhatuse liige

OÜ Bonnard Grupp

15
Majandusaasta 2003

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Bonnard Grupp juhatus on koostanud 2003 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 30 juunil 2004.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Toomas Truuvert

juhatuse esimees



OÜ Bonnard Grupp

Majandusaasta 2003

0 8. 07. 2004

Tallinnas, 30. juunil 2004.a.

OÜ Bonnard Grupp ainuosaniku OTSUS

OÜ Bonnard Grupp, reg. kood 10489640, asukohaga Narva mnt.13, Tallinn ainuosanik Toomas Truuvart, isikukood 36911180298, elukohaga Tallinn, kellele kuulub 100% osakapitalist nimiväärtusega 40.000,- (nelikümmend tuhat) EEK **o t s u s t a s**:

1. Kinnitada OÜ Bonnard Grupp 2003 aasta raamatupidamise aastaaruanne.



Toomas Truuvart
Ainuosanik

OÜ Bonnard Grupp (reg.nr. 10489640)
OSANIKE NIMEKIRI seisuga 30.06.2004.a.

Ettevõtte registreerimis- ja
SIS-...
09.07.2004

Ettevõtte registreerimis- ja...

Nimi, isikukood	Aadress	Osa	Nimiväärtus
-----------------	---------	-----	-------------

Toomas TRUUVERT 36911180208	Tallinn	1 osa	40.000.-
--------------------------------	---------	-------	----------



Toomas Truuvert
Juhatuse liige